

# **Årsregnskab for Hove Vandværk a.m.b.a.**

ifølge

**foreningens vedtægter**

**1. januar - 31. december  
2016**

CVR: 34648964

[www.hovevand.dk](http://www.hovevand.dk)

### Virksomhedsoplysninger:

Hove Vandværk blev stiftet i 1911 og er hjemhørende i Egedal kommune.

#### *Vandværkets bestyrelse:*

Peter Egemose Grib (formand)  
Charlotte Haug Clausen (kasserer)  
Ricco Jensen (bestyrelsesmedlem)  
Bendt Pyndt (bestyrelsesmedlem)  
Jørn Læsøe (bestyrelsesmedlem)

Henrik Flenø (bestyrelsessuppleant)

### Regnskabspraksis

Selskabets regnskabsår følger kalenderåret. Alle anførte budget- og regnskabsposter er inkl. moms og afgifter.

Bygnings- og anlægsværdier afskrives lineært, årligt, idet væsentlige vedligeholdelses- og forbedringsarbejder udført i året samtidigt aktiveres. Boringens grundværdi afskrives ikke, men værdisættes løbende svarende til Finanstilsynets vejledende jordbrugsarealspriser for landbrugsjord. Vandværkets øvrige jordarealer værdisættes svarende til den offentlige vurdering og afskrives ikke.

Vandværkets øvrige anlæg og forsyningsnet er registreret på balancen med en værdi, som afspejler den hidtidige værdi inkl. løbende afskrivninger. Værdien afskrives lineært, årligt, idet væsentlige vedligeholdelses- og forbedringsarbejder udført i året samtidigt aktiveres.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter efter retserhvervelsestidspunktet. Særligt gælder, at indtægter fra vand indregnes i det år, hvor vandet er forbrugt.

I balancen indregnes tilgodehavender som aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Fremtidige forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

Regnskabsåret følger kalenderåret.

# Hove Vandværk amba

## Budget 2016

	kr	
<b>1 LØN- OG KONSULENTUDGIFTER:</b>		
1.1 Løn- og arbejdsgiverudgifter		0
1.2 Konsulentbistand i øvrigt samt tjenesteydelser		3.000
1.3 Revisions- og regnskabsbistand		6.000
1.4 Omkostningsgodtgørelse bestyrelsesmedlemmer		8.000
<b>2 VARER OG TJENESTEYDELSER:</b>		
2.1 Grundvandsafgift		39.000
2.2 Grundvandspulje + Kontaktudvalg		2.000
2.3 Vandprøver		10.000
2.4 Elforbrug		16.000
2.5 Forsikringer og kontingent til FVD		8.000
<b>3 MATERIEL OG ANLÆG:</b>		
3.1 Vedligeholdelse af maskinanlæg		20.000
3.2 Vedligeholdelse af ledningsnet		40.000
3.3 Vedligeholdelse af boring		10.000
3.4 Vedligeholdelse af bygninger		0
3.5 Investering i maskinanlæg		0
3.6 Investering i ledningsnet		0
3.7 Investering i boring		20.000
3.8 Investering i bygninger		0
<b>4 DIVERSE UDGIFTER:</b>		
4.1 Renteudgifter og gebyrer		0
4.2 Kassediffencer		0
4.3 Øvrige udgifter		0
<b>UDGIFTER I ALT .....</b>		<b>182.000</b>
<b>5 INDTÆGTER:</b>		
5.1 Afregning af vand fra forbrugere	(1)	160.000
5.2 Indberetning af måleraflysning		2.000
5.3 Renteindtægter		1.000
5.4 Øvrige indtægter		0
<b>INDTÆGTER I ALT .....</b>		<b>163.000</b>
<b>ÅRETS RESULTAT FØR AFSKRIVNING.....</b>		<b>-19.000</b>
Årets afskrivninger	(3)	-103.000
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<b>-122.000</b>

## Resultatopgørelse

	Budget	Regnskab	Regnskab
	2016	2016	2015
	kr	kr	kr
<b>1 LØN- OG KONSULENTUDGIFTER:</b>			
1.1 Løn- og arbejdsgiverudgifter	0	0	0
1.2 Konsulentbistand i øvrigt samt tjenesteydelser	3.000	348	1.572
1.3 Revisions- og regnskabsbistand	6.000	7.080	6.851
1.4 Omkostningsgodtgørelse bestyrelsesmedlemmer	8.000	8.000	7.000
<b>2 VARER OG TJENESTEYDELSER:</b>			
2.1 Grundvandsafgift (7)	39.000	42.366	38.797
2.2 Grundvandspulje + Kontaktudvalg	2.000	824	1.326
2.3 Vandprøver	10.000	9.413	7.722
2.4 Elforbrug	16.000	12.250	17.390
2.5 Forsikringer og kontingent til FVD	8.000	8.340	7.411
<b>3 MATERIEL OG ANLÆG:</b>			
3.1 Vedligeholdelse af maskinanlæg	20.000	1.600	10.280
3.2 Vedligeholdelse af ledningsnet	40.000	0	0
3.3 Vedligeholdelse af boring	10.000	9.912	69.330
3.4 Vedligeholdelse af bygninger	0	0	0
3.5 Investering i maskinanlæg	0	5.880	0
3.6 Investering i ledningsnet	0	0	0
3.7 Investering i boring	20.000	28.930	45.454
3.8 Investering i bygninger	0	0	0
<b>4 DIVERSE UDGIFTER:</b>			
4.1 Renteudgifter og gebyrer	0	0	0
4.2 Kassediffencer	0	0	0
4.3 Øvrige udgifter	0	0	0
<b>UDGIFTER I ALT</b> .....	<b>182.000</b>	<b>134.945</b>	<b>213.133</b>
<b>5 INDTÆGTER:</b>			
5.1 Afregning af vand fra forbrugere (1)	160.000	168.263	159.905
5.2 Indberetning af måler aflæsning	2.000	2.073	2.116
5.3 Renteindtægter	1.000	0	434
5.4 Øvrige indtægter	0	0	0
<b>INDTÆGTER I ALT</b> .....	<b>163.000</b>	<b>170.336</b>	<b>162.455</b>
<b>ÅRETS RESULTAT FØR AFSKRIVNING</b> .....	<b>-19.000</b>	<b>35.391</b>	<b>-50.678</b>
Årets afskrivninger (3)	-103.000	-105.926	-103.170
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-122.000</b>	<b>-70.535</b>	<b>-153.848</b>

## Balance

	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
<b>6. AKTIVER:</b>		
6.1 Kassebeholdning	0	0
6.2 Indestående Nordea	0	0
Indestående Giro / Danske Bank	315.277	291.591
6.3 Tilgodehavender hos forbrugere	(1) 80.415	79.457
6.4 Andre tilgodehavende	3.510	-1.207
6.5 Tilgodehavende mellemregning vedr. moms	0	0
6.6 Værdien af anlæg ultimo året	(3) 2.270.787	2.341.903
6.7 Andet		
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b>2.669.990</b>	<b>2.711.744</b>
<b>7. PASSIVER</b>		
7.1 Skyldige omkostninger	0	0
7.2 Skyldig mellemregning vedr. moms	7.482	3.664
7.3 A conto betalinger forbrugere	0	21
7.4 Andre skyldige beløb	0	-2.054
7.5 Egenkapital, primo året	2.710.113	
Ændrede værdiansættelser	0	
Ændrede forpligtelser, netto	-11.881	
7.6 Årets afskrivninger	-105.926	
Årets anlægsinvesteringer	34.810	
Årets resultat	35.391	
7.7 Egenkapital, ultimo året	2.662.508	2.710.113
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b>2.669.990</b>	<b>2.711.744</b>

### LEDELSESNS PÅTEGNING OG ERKLÆRING I HENHOLD TIL VEDTÆGTERNE

*Til selskabets andelshavere*

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, som aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens principper og vandværkets vedtægter, giver et retvisende billede af Hove Vandværks aktiver, passiver, resultat og finansielle stilling pr. 31. december 2016. Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

#### LEDELSENS UNDERSKRIFT:

.....  
Peter Egemose Grib (formand)

.....  
Charlotte Haug Clausen (kasserer)

## REVISORS PÅTEGNING OG ERKLÆRING I HENHOLD TIL VEDTÆGTERNE

*Til selskabets andelshavere*

### Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Hove Vandværk for perioden 1. januar – 31. december 2016, omfattende ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance, noter og specifikationer. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse selskabets vedtægter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens klasse A.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets bestyrelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med selskabets vedtægter. Dette ansvar omfatter både at aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg, anvendelse og dokumentation af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med selskabets vedtægter, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Revisors ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af en revision. Revisionen omfatter gennemgang af regnskabets opstilling, konstatering af likvide aktivers tilstedeværelse, fakturerede indtægter og øvrige registrerede poster, men kan i øvrigt omfatte alle de kontroller, som revisor skønner nødvendigt. Revisionen er udført i overensstemmelse med en af bestyrelsen udarbejdet revisionsinstruks.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har **ikke** givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Hove Vandværks aktiver, passiver, resultat og finansielle stilling pr. 31. december 2016.

### REVISORERNES UNDERSKRIFTER:

Erik Madsen, Hove Overdrevsvej 4.

*Revisors navn, adresse, dato, revisors underskrift*

Susanne Engel Jensen, Hove Gadekærvej 12.

*Revisors navn, adresse, dato, revisors underskrift*

## Noter

- 1 Tilgodehavendet vedrører slutafregning for vandforbrug regnskabsåret, der opgjort ultimo 2016. Tilgodehavendet faktureres i første kvartal efter regnskabsåret. Tilgodehavendet indgår i opgørelsen af indtægter i regnskabsåret.
- 3 Vandværkets fysiske aktiver består af indvindingsboring, vandværk og forsyningsnet.

De fysiske aktiver er indskudt fra Hove Vandværk I/S 1. januar 2013.

Ved indskuddet er boringens grundværdi ansat til 15 kr. pr. m2, svarende til Finanstilsynets vurdering af gennemsnitspris på landbrugsjord. Ved indskuddet er vandværksbygningen værdisat til genetableringsværdi (15.000 kr. pr m2 i alt 60 m2). Ved indskuddet er grundværdien for vandværksbygningen sat til den offentlige vurdering. Ved indskuddet er boringens værdi og værdien af vandværksbygningens maskinanlæg ansat til den værdi, som den var anslået til i regnskabet for Hove Vandværk I/S inkl. afskrivninger. Ved indskuddet er ledningsnettet anslået til 2,5 km ledning til en oprindelig værdi af 500 kr. pr. meter med en oprindelig levetid på 25 år, nedskrevet til en restlevetid på 10 år. Efter ønske fra Egedal kommune i forbindelse med takster for 2015 er der foretaget en revurdering af alle indskudte aktivers på baggrund af tilstand, retableringsværdi og restlevetid. Revurderingen er foretaget på baggrund af Forsyningssekretariatets levetids- og værdiansættelseskatalog.

### Indvindingsboring inkl. råvandsledning

Grund	6.255
Boring med anlæg	526.540
Årets investeringer vedr. boringen	28.930
Årets afskrivning på boringen (3,33 % af 561.950 + senere investeringer samt 1,33 % af 492.500 + senere investeringer)	-26.777
	<hr/>
	534.948

### Vandværk

Grund	10.700
Bygning	340.280
Årets investeringer vedr. bygningen	0
Årets afskrivning på bygning (1,33 % af 975.576 + senere investeringer)	-12.976
Maskinanlæg	214.584
Årets investeringer vedr. anlæg	5.880
Årets afskrivning på anlæg (1,25 % af 37.500 + senere investeringer, 2 % af 175.000 + senere investeringer samt 3,33 % af 162.500 + senere investeringer)	-9.380
	<hr/>
Værdi i alt	549.088

### Forsyningsnet

Ledningsnet	1.221.144
Årets afskrivning (1,33 % af 3.382.604 + senere investeringer)	-45.593
Årets forbedring af ledningsnet	0
Vandmålere	22.400
Årets afskrivning (16,7 % af 67.200 + senere investeringer)	-11.200
	<hr/>
Værdi i alt	1.186.751

<b>De fysiske aktivers værdi i alt</b>	<b>2.270.787</b>
--	------------------

5 Momsregnskab	
Skyldig moms primo året	11.946,00
Årets salgsmoms	33.849,00
Årets købsmoms	16.965,00
Årets momstilsvar	16.884,00
Afregnet i løbet af året	21.348,00
<b>Skyldig moms til afregning ultimo året</b>	<b>7.482,00</b>

6 Selskabets udpumpede vandmængde udgør i 2016 i alt 6972 m3. Selskabets fakturerede vandmængde udgør i 2016 i alt 6778 m3. Der betales vandafgift af den fakturerede vandmængde. Der betales også vandafgift, af den del af vandspildet, som overstiger 10 % af vandspildet. Afgiften er i 2016 6,53 kr. pr. m3. ekskl. moms. Vandspildet er i 2016 opgjort til 3 %.

7 Den samlede grundvandsafgift opgøres ved udgangen af regnskabsåret som 90 % af den udpumpede vandmængde, da dette er det mindste afgiftspligtige beløb. Afgiften efterreguleres herefter ifm. indsamlingen af målerdata, så den afregnede afgift 15. januar (ultimo regnskabsåret) svarer til den faktisk fakturerede vandmængde.

Afgiftsregnskab	
Skyldig efterregulering fra 2015	-190,00
Beregnet afgift	-42.363,00
Afgift af 90 % af udpumpet vandmængde afregnet 16. januar 2017	39.218,00
Afgift af yderligere faktureret vandmængde afregnet 16. januar 2017	3.338,00
<b>Skyldig efterregulering vedrørende 2016</b>	<b>3,00</b>